

ارکان سیستم

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت ایتالران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دفتر تهران: خیابان ولیعصر - نزیده به خیابان دکتر فاطمی، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰. تلفن: ۸۸۸۰۴۹۴۱ و ۲. فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰
دفتر تبریز: تبریز - خیابان امام خمینی - نزیده به فلکه دانشگاه - جنب: تل بین الملی تبریز - کوی پناهی - نبش مهرگان ششم - پلاک ۱۷. تلفن: ۰۴۱۳ - ۳۳۴۱۰۵۶
دفتر مشهد: مشهد - بلوار دستفروش - نبش میهن یک، پلاک ۳۶ طبقه ۱ واحد ۲. تلفن: ۰۵۱ - ۳۷۶۵۳۸۰۶. فکس: ۰۵۱ - ۳۷۶۵۳۸۰۶

شرکت ایتالران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۸
صورتهای مالی شامل :	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۰



موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
عضو انجمن حسابداران خبره ایران حسابداران رسمی و مستقل

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ایتالران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان، سود و زیان انباشته و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این



خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) پاسخ تاییدیه های درخواستی جهت مبلغ حدود ۴۸ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی و مبلغ حدود ۵۷۹ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی واصل نشده و مضافاً تاییدیه های خاص درخواستی از سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی دریافت نگردیده است. همچنین تاییدیه وکیل حقوقی شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش بلا جواب مانده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های فوق، که بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، مشخص نمی باشد.

۵) سیستم حسابداری صنعتی مناسبی جهت محاسبه بهای تمام شده محصولات، استقرار نیافته و هزینه های ناشی از عدم استفاده مؤثر از عوامل تولید، توقفات تولید و ضایعات عادی و غیرعادی بطور کامل شناسایی و از بهای تمام شده تولیدات تفکیک نگردیده است. هر چند مقایسه تولید واقعی شرکت نسبت به ظرفیت عملی در تولید تیرچه و بلوک به ترتیب معادل ۲۷.۵ درصد و ۷.۵ درصد حاکی از عدم استفاده بهینه از امکانات تولیدی بعلت عدم فروش محصولات که آنهم بدلیل کاهش چشمگیر ساخت و ساز طی سال بوده است. با توجه به موارد فوق هزینه های جذب نشده در تولید



وجود داشته که بدلیل فقدان اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.

۶) با توجه به یادداشتهای شماره ۱۳ و ۱۵ توضیحی صورتهای مالی، اهم موارد قابل ذکر در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات عملکرد شرکت بشرح ذیل می باشد:

۱-۶) بموجب قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب مجلس شورای اسلامی، از اول مهر ماه سال ۱۳۸۷ شرکت مکلف به پرداخت مالیات و عوارض به عرضه کنندگان کالا یا ارائه دهندگان خدمات در نظام مالیات بر ارزش افزوده می باشد. توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش مقررات فوق بطورکامل رعایت نگردیده، بطوریکه در اظهارنامه تسلیمی به حوزه مالیاتی، مالیات بر ارزش افزوده فروش کمتر ابراز گردیده است.

۲-۶) طبق رسیدگی انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی برای ارزش افزوده شرکت جهت دوره های اول تا چهارم سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش همراه با جرائم موضوع ماده ۲۲ قانون ارزش افزوده جمعا مبلغ حدود ۱۲.۲۴۱ میلیون ریال و بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید را مبلغ حدود ۷۷۱ میلیون ریال تعیین کرده که شرکت نسبت به مبالغ مزبور اعتراض نموده و موضوع در هیات بدوی مطرح گردیده که مورد قبول هیات مذکور قرار نگرفته و مبالغ مطالبه شده عینا تأیید شده و متعاقبا ضمن اعتراض شرکت موضوع به هیات تجدید نظر ارجاع و در مورخ ۴ مهرماه ۱۳۹۴ ضمن حضور در جلسه هیات مزبور لایحه دفاعی خود را ارائه نموده که تاکنون نتیجه نهایی آن مشخص نگردیده است.

توضیح اینکه طی سنوات فوق الذکر از بابت مالیاتهای فوق جمعا مبلغ حدود ۴.۷۱۹ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و مبلغ حدود ۱.۳۷۱ میلیون ریال در دفاتر تحت عنوان حسابهای پرداختنی ذخیره شده است.

۳-۶) جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص (از طریق علی الراس) صادره مبلغ حدود ۱.۳۳۸/۳ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده که متعاقباً قرار رسیدگی به دفاتر



شرکت صادر و طبق رای هیات حل اختلاف، درآمد مشمول مالیات مبلغ حدود ۴/۸۵ میلیون ریال تعیین و با توجه به عدم اعتراض توسط شرکت، رای مزبور قطعی تلقی گردیده است.

۴-۶) در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲، طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳، مبلغ حدود ۹۶۰ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده است که شرکت ضمن پرداخت مبلغ حدود ۶۳۳ میلیون ریال از بابت مالیات سال مالی مزبور، نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و برای مابقی آن ذخیره ای در حسابها منظور شده است.

۵-۶) عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ از طریق ارجاع به کمیته بند ۲ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم در مورخ ۲۰ آبان ماه سال جاری مورد رسیدگی قرار گرفته است. تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده و بدلیل زیان ابرازی هیچ گونه ذخیره ای از این بابت در حسابها تامین نشده است. ۶-۶) جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

با توجه به مراتب بالا، کسری ذخیره مالیاتی از بابت موارد فوق الذکر حداقل به مبلغ حدود ۵۸۰۶ میلیون ریال وجود داشته، معهذا تعیین بدهی قطعی مالیاتی بابت سنوات مالی فوق الذکر منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی و تسویه حساب از این بابت می باشد.

اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

بند تاکید بر مطلب خاص

۸) همانگونه که در یادداشت ۳۰ توضیحی صورتهای مالی آمده، شرکت طی سالهای اخیر زیانهای قابل ملاحظه ای متحمل شده است، به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ حدود ۱۸.۴۴۱ میلیون ریال و در حدود ۱.۲ برابر سرمایه شده و جمع بدهیهای جاری شرکت نسبت به جمع داراییهای جاری آن مبلغ حدود ۷.۵۷۳ میلیون ریال فزونی یافته است (سرمایه در گردش منفی). این موضوع به



شرکت ایتالران (سهامی عام)

همراه سایر موارد مندرج در یادداشت مزبور، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.

۹) همانگونه که در یادداشت ۴ توضیحی صورتهای مالی منعکس میباشد، حسابهای بانکی شرکت به دلیل بدهی به سازمان تامین اجتماعی مسدود شده است. لذا از حساب بانکی یکی از کارکنان شرکت استفاده شده و هم اکنون با توجه به مذاکره و پرداخت بدهی به سازمان مذکور حسابهای بانکی از حالت مسدودی خارج شده اند.

۱۰) همانگونه که در یادداشتهای ۸ و ۱۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس میباشد، موجودیهای کالای در جریان ساخت و محصولات ساخته شده در طی سال مالی مزبور گزارش و همچنین ساختمان دفتر مرکزی در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۱) همانگونه که در یادداشت های ۶، ۷، ۱۲، ۱۳ و ۱۴ توضیحی صورتهای مالی مندرج است مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری مبلغ حدود ۱۰۷ میلیون ریال، مانده سایر حسابها و اسناد دریافتی مبلغ حدود ۱۹۳ میلیون ریال و مانده حسابها و اسناد پرداختی و پیش دریافتها مبلغ حدود ۶۶۲ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که نحوه تسویه بدهیهای مزبور مشخص نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲) ادعای شرکت در ارتباط با تداخل زمینهای معدن کارخانه با شرکت سفالران از طریق مراجع قضایی تحت پیگرد قضایی قرار گرفته که در این رابطه رأی مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ در خصوص قلع و قمع متحذات و مطالبه اجرت المثل به نفع شرکت صادر گردیده و به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۳) طبق مصوبه شماره ۴۰۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۱ هیئت مدیره، اخذ مجوز از شهرداری قرچک جهت تغییر کاربری زمین های فعلی کارخانه برای جابجائی به محل دیگر مورد تصویب قرار گرفته که در این خصوص قرارداد مشاوره ای با شرکت کریت عمران منعقد و طرح توجیهی جهت بررسی به شهرداری قرچک ارائه شده و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی:

۱۴) همانگونه که در یادداشت ۲۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس مییابد، فروش محصولات در سال مالی مورد گزارش با کاهش قابل ملاحظه ای مواجه بوده، بطوریکه نسبت به سال مالی مشابه قبل، محصولات بلوک، آجر و فوندولو از لحاظ مقداری حدود ۵۹ درصد و از لحاظ ریالی حدود ۵۷ درصد و محصول تیرچه نیز از لحاظ مقداری ۵۷ درصد و از لحاظ ریالی حدود ۵۹ درصد کاهش یافته و در نتیجه مانده موجودی محصولات بلوک، آجر و فوندولو از لحاظ ریالی حدود ۲۹ درصد و محصول تیرچه نیز حدود ۳۵ درصد افزایش یافته که منجر به انباشته شدن محصولات مذکور در پایان دوره گردیده، مضافاً عملیات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش منجر به مبلغ حدود ۷.۹۰۱ میلیون ریال زیان گردیده است به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه، بالغ بر مبلغ حدود ۱۸.۴۴۱ میلیون ریال (حدود ۱.۲۲ برابر سرمایه ثبت شده) می باشد که از این بابت شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت می باشد و در این خصوص لازم است تصمیمات مقتضی اتخاذ گردد.

۱۵) از بابت مالیات حقوق و مالیات تکلیفی مکسوره موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم طی چند ماه از سال مالی مورد گزارش جمعا به مبلغ حدود ۱۶۳ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت نشده است. توضیح اینکه عدم پرداخت موارد مذکور در مواعد مقرر مشمول جرائم مربوط به سازمان ذیربط خواهد شد.

۱۶) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نهایی منجرنگردیده است:

۱۶-۱) موضوع اقدامات لازم جهت استقرار سیستم حسابداری صنعتی مناسب

۱۶-۲) موضوع اقدامات لازم در رابطه با رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده

۱۶-۳) موضوع اقدامات لازم در خصوص ایجاد ذخیره جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۷) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه بطور کامل رعایت نشده است.



۱۸) چک لیست های سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در آن سازمان و اصلاحیه قانون تجارت مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، به شرح زیر است:

۱۸-۱) بند ۵ مواد ۲ و ۴ و بند ۲ ماده ۳ آیین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام در خصوص حدنصاب سرمایه به میزان ۲۵ میلیارد ریال.

۱۸-۲) بند ۱۱ ماده ۲ و بند ۱۲ ماده ۴ آیین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام در خصوص استقرار حسابداری صنعتی در شرکت.

۱۸-۳) بند ۱۸ آیین نامه انضباطی در خصوص انطباق اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس.

۱۹) چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و اهم موارد قابل توجه بشرح ذیل می باشد :

۱۹-۱- کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار تشکیل نشده است.

۱۹-۲- شرکت فاقد واحد حسابرسی داخلی می باشد.

۲۰) طبق تأییدیه دریافتی از مدیران شرکت و همچنین طبق یادداشت ۲۹ توضیحی صورتهای مالی معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۲۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۲۲) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ : ۲۰ دی ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عبداللہ شفاعت

شماره عضویت ۸۰۰۴۳۲

محمد شوقیان

شماره عضویت ۸۰۰۴۴۲

بسمه تعالی

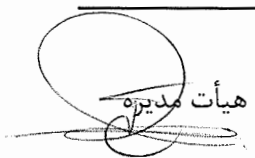
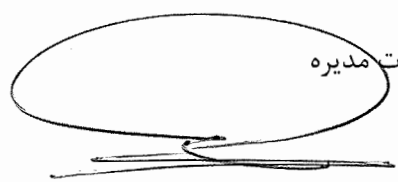
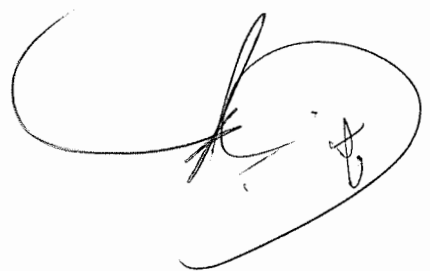
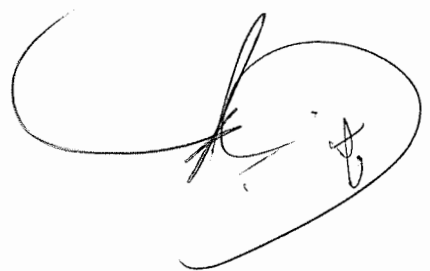
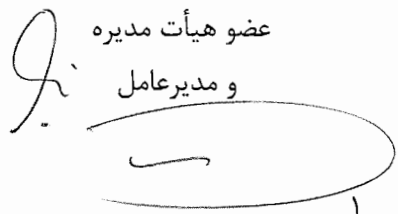
با احترام

به پیوست ، صورتهای مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود زیان انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - کلیات
۵	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ - ۲۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

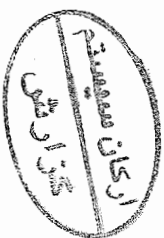
امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱ - ناصر خالقی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	نایب رئیس هیأت مدیره	۲ - جمشید خرم فر به نمایندگی از شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایتالران
	عضو هیأت مدیره	۳ - مجید ادیب فاخر به نمایندگی از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیأت مدیره	۴ - مریم زمانی فریز هندی به نمایندگی از صندوق بازنشستگی ، وظیفه ، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	۵ - مسعود جنیدی

شرکت انالران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تأییدات	توضیحات	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تأییدات	توضیحات
ریال	ریال		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			ریال	ریال		دارایی ها		
بدهی های جاری :											
۳,۶۹۸,۶۳۹,۱۳۳	۱,۷۸۶,۲۵۱,۲۳۱	۱۲	حساب ها و اسناد پرداختی تجاری			۷۹۵,۱۸۴,۴۷۶	۴۱۸,۲۳۶,۸۲۹	۴	دارایی های جاری :		
۹,۵۱۱,۵۰۰,۶۰۵	۱۸,۹۴۰,۳۷۱,۵۵۰	۱۳	سایر حساب ها و اسناد پرداختی			۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد		
۲,۱۲۳,۹۹۳,۸۱۷	۱,۸۸۳,۴۳۵,۶۱۵	۱۴	پیش دریافت ها			۲,۰۶۵,۷۹۹,۵۰۹	۳۳۲,۱۸۰,۷۹۴	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۵,۲۲۹,۳۰۸	۱۵,۲۲۹,۳۰۸	۱۵	ذخیره مالیات			۵۲۳,۵۷۰,۷۳۸	۱,۸۰۳,۱۲۱,۲۴۱	۷	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری		
۱,۲۶۲,۸۲۰,۳۵۲	۱,۲۶۱,۴۹۶,۶۰۲	۱۶	سود سهام پرداختی			۱۲,۹۵۳,۸۱۷,۳۷۰	۱۳,۶۴۳,۹۰۴,۰۲۹	۸	سایر حساب ها و اسناد دریافتی		
						۱۵۰,۰۹۰,۵۳۲	۱۰۴,۶۹۱,۵۳۲	۹	موجودی مواد و کالا		
						۱۶,۵۰۱,۷۸۱,۶۲۵	۱۶,۳۱۴,۶۳۴,۴۲۵		پیش پرداخت ها		
۱۶,۶۱۲,۱۸۳,۲۱۵	۲۳,۸۸۶,۷۸۴,۳۰۶		جمع بدهی های جاری						جمع دارایی های جاری		
بدهی های غیر جاری :											
۴,۵۴۲,۴۶۴,۸۶۹	۳,۷۳۹,۱۴۰,۰۹۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۹,۰۷۷,۰۰۱,۹۳۴۹	۸,۴۴۱,۴۴۰,۲۵۵	۱۰	دارایی های غیر جاری :		
۲۱,۱۵۴,۶۴۸,۰۸۴	۲۷,۶۲۵,۹۲۴,۴۰۴		جمع بدهی ها			۱۲۶,۰۲۲,۵۰۵	۹۳,۵۲۴,۴۵۱	۱۱	دارایی ثابت مشهود		
			حقوق صاحبان سهام :			۹,۸۹۶,۰۴۱,۸۵۴	۸,۵۳۴,۹۶۴,۷۰۶		سایر دارایی ها		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (پانزده میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)						جمع دارایی های غیر جاری		
۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۹	اندرخته قانونی								
(۱۰,۴۲۰,۶۲۴,۹۵۵)	(۱۸,۴۴۰,۱۲۵,۶۲۳)		سود(زیان) انباشته								
۵,۲۴۳,۱۷۵,۳۹۵	(۲,۷۷۶,۳۲۵,۲۷۳)		جمع حقوق صاحبان سهام								
۲۶,۳۹۷,۸۲۳,۴۷۹	۲۴,۸۴۹,۵۹۹,۱۳۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			۲۶,۳۹۷,۸۲۳,۴۷۹	۲۴,۸۴۹,۵۹۹,۱۳۱		جمع داراییها		



برداشت های توضیحی همواره، جزء لاینفک صورتهای مالی است

جمع داراییها

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت انتالران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

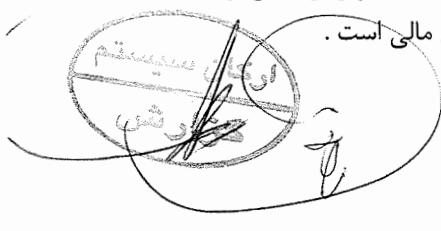
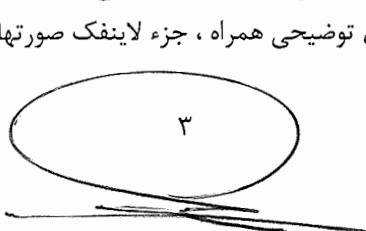
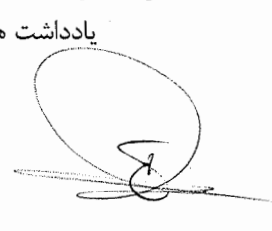
ریال	ریال	ریال		
۳۷,۴۳۳,۲۳۴,۲۰۱	۱۵,۷۳۳,۶۵۵,۱۶۳	۲۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
(۴۱,۰۸۳,۳۴۶,۲۹۰)	(۲۴,۴۲۲,۷۸۰,۵۷۶)	۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته	
۳,۶۵۰,۱۱۲,۰۸۹-	(۸,۶۸۹,۱۲۵,۴۱۳)		سود ناخالص	
(۷,۹۱۴,۱۶۷,۴۸۳)	(۶,۵۹۸,۶۲۰,۰۸۱)	۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
۶۰۷,۹۱۱,۸۸۵	۸۴۶,۲۸۲,۷۴۳	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۷,۳۰۶,۲۵۵,۵۹۸)	(۵,۷۵۲,۳۳۷,۳۳۸)			
(۱۰,۹۵۶,۳۶۷,۶۸۷)	(۱۴,۴۴۱,۴۶۲,۷۵۱)		سود (زیان) عملیاتی	
۷۲۳,۵۵۴,۵۸۳	۶,۵۴۰,۴۸۹,۵۱۳	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۷۲۳,۵۵۴,۵۸۳	۶,۵۴۰,۴۸۹,۵۱۳			
(۱۰,۲۳۲,۸۱۳,۱۰۴)	(۷,۹۰۰,۹۷۳,۲۳۸)		سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات	
-	-		مالیات سود فعالیت های عادی	
(۱۰,۲۳۲,۸۱۳,۱۰۴)	(۷,۹۰۰,۹۷۳,۲۳۸)		سود خالص	
(۶۸۲,۱۹)	(۵۲۶,۷۳)		زیان هر سهم	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۲۳۲,۸۱۳,۱۰۴)	(۷,۹۰۰,۹۷۳,۲۳۸)		سود خالص	
۱,۲۱۲,۲۰۶,۶۴۹	(۱۰,۴۲۰,۶۲۴,۹۵۵)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	
(۴۵۵,۰۱۸,۵۰۰)	(۱۱۸,۵۲۷,۴۳۰)	۲۵	تعدیلات سنواتی	
۷۵۷,۱۸۸,۱۴۹	(۱۰,۵۳۹,۱۵۲,۳۸۵)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
(۹,۴۷۵,۶۲۴,۹۵۵)	(۱۸,۴۴۰,۱۲۵,۶۲۳)			
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		تخصیص سود :	
.	.		سود سهام مصوب	
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	.		اندوخته قانونی	
(۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	.		پاداش هیئت مدیره	
(۱۰,۴۲۰,۶۲۴,۹۵۵)	(۱۸,۴۴۰,۱۲۵,۶۲۳)		(زیان) انباشته در پایان سال	

از آنجاکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .


شرکت انتالران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد:

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائیه

وجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجوه نقد دریافتی بابت افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی - دارائیهای ثابت، موجودیها و سایر دارائیه

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .

ارکان مدیریت
گزارش

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت ایتالران در تاریخ ۱۳۳۸/۱۱/۰۶ تحت شماره ۷۰۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به عنوان شرکت سهامی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۵۰/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۴/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سپهبد قمری، خیابان شهید برادران شاداب، پلاک ۷، طبقه پنجم و کارخانه آن در قرچک ورامین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و بهره برداری کارخانه آجر سفالی و ساخت و تهیه قطعات ساختمانی از هر قبیل و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و خرید و فروش سهام می باشد. فعالیت شرکت از سال ۱۳۳۸ آغاز گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳ / ۰۶ / ۳۱	۱۳۹۴ / ۰۶ / ۳۱	
نفر	نفر	
۲۵	۱۸	کارکنان دائم
۶۰	۱۹	کارکنان موقت
۸۵	۳۷	

کاهش کارکنان به دلیل قطع گاز و تعطیلی تولید بلوک بوده است.

۲- منای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است."

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودی ها براساس روش های زیر تعیین می شود:

روش محاسبه	موجودی ها
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه (خاک، ماسه، سیمان و میلگرد)
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سیار	قطعات و لوازم یدکی

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به خالص ارزش فروش و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش یا به روش خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تهیه ترازنامه) ، شناسائی و ثبت می گردد .

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . هزینه های بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی ها یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می گردد ، به عنوان هزینه های سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۱۰ ساله	نزولی
ماشین آلات بلوک و تیپرچه	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی و مستقیم
تاسیسات برق	۱۲ درصد	نزولی
تاسیسات گازرسانی	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارفنی (ترانس جوش و سایر دستگاه ها)	۱۵٪ و ۴ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه اداری	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
مخازن	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۳-۳-۴- استهلاک نرم افزار : استهلاک نرم افزار ۵ ساله مستهلک می شود .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت ایتالران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۴۱,۷۹۸,۹۰۳	۵۳۶,۴۰۳,۴۲۸
سپرده های کوتاه مدت	۹,۹۹۰,۰۸۳	۲۵۸,۷۸۱,۰۴۸
۴-۲ تنخواه گردان ها	۳۶۶,۴۴۷,۸۴۳	۰
	<u>۴۱۸,۲۳۶,۸۲۹</u>	<u>۷۹۵,۱۸۴,۴۷۶</u>

۴-۱- صورت ریز بانکهای شرکت بشرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک پارسیان شعبه ۱۰۱۳ جاری ۱۲۸۶۱	۳۰۵,۱۹۳	۱,۰۹۱,۱۹۳
بانک سپه - سپهبدقربی ۸۵۰,۷۵	۱,۴۰۰,۵۷۰	۹۷۱,۵۶۲
بانک سپه - قرچک جاری ۵۵۵,۷۰	۴۹,۱۰۱	۲,۲۹۴,۱۰۱
بانک تجارت - ۲۰۱قرنی ۲۰۲۰۱۵۱۷	۶۲۵,۴۵۳	۵۳۵,۴۷۸
بانک تجارت - قرچک ۶۱۷,۲۲۱۲۲	۱,۴۲۵,۱۲۶	۱۴,۷۸۸,۹۵۰
بانک ملت - فردوسی ۳۶۶۶,۸ (۳۶۳۳۰۵۸۷۰)	۵۳۳,۴۹۶	۵۹,۲۲۴,۷۰۸
صادرات : جاری سپهر ۱۰۱۰۸۸۷۲۲۰۴	۳۵۰,۶۵,۱۴۵	۲۱,۸۵۲,۳۶۲
بانک ملی - شعبه سپند (سیبا) ۰۱۰۵۷۷۲۲۳۹۰۰۲	۷۱۹,۷۲۰	۹,۸۶۰,۲۴۹
بانک ملی قرچک سیبا ۰۱۰۵۹۱۴۶۹۳۰۰۱	۴۹,۲۹۷	۱۲۷,۱۲۵,۲۱۷
بانک کشاورزی شعبه قرچک جاری ۴۸۷۴۵۵۸۸۴	۷۹۱,۸۸۵	۱۵,۵۱۶,۸۸۵
بانک رفاه قرنی جاری ۵۲۳۵۰۹۲۷	۸۳۳,۹۱۷	۲۸۳,۱۴۲,۷۲۳
	<u>۴۱,۷۹۸,۹۰۳</u>	<u>۵۳۶,۴۰۳,۴۲۸</u>

۴-۲- صورت ریز تنخواه گردان های شرکت بشرح ذیل میباشد:

تنخواه گردان خانم احمدنیا	۳۵۶,۲۸۲,۲۴۳	۰
تنخواه گردان آقای گیلانی	۱۰,۱۶۵,۶۰۰	۰
	<u>۳۶۶,۴۴۷,۸۴۳</u>	<u>۰</u>

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (۵-۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فناوری صنعت آجر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	<u>۱۲,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۱۲,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۵۰۰,۰۰۰</u>

شرکت ایتالران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

نام شرکت	تعداد سهام	متوسط قیمت هر سهم	ارزش خریداری شده	ارزش بازار سهام	ارزش دفتری
		ریال	مبلغ	در تاریخ ترازنامه	در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری بورس	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

ارزش روز سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه (۱۳۹۴/۰۶/۳۱) مبلغ ۱۲/۵ میلیون ریال میباشد.

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
اسناد دریافتنی تجاری	۱۷۹,۶۳۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۲۵۷,۱۵۸
حساب های دریافتنی تجاری	۱۵۲,۵۵۰,۷۹۴	۳۶۸,۵۴۲,۳۵۱
	۳۳۲,۱۸۰,۷۹۴	۲,۰۶۵,۷۹۹,۵۰۹

۶-۱- اسناد دریافتنی، چک های دریافتنی از مشتریان (یادداشت ۱۴) میباشد که تا تاریخ انتشار صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است.

۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شهرداری فرچک	۶۲,۶۰۰,۰۲۴	۶۲,۶۰۰,۰۲۴
بهروز- اسکندانی	.	۲۵,۰۹۷,۷۴۰
مرتضی - طاهری	.	۱۰,۳۹۹,۸۲۰
شرکت صنایع اجر ایران	.	۹۸,۲۲۳,۲۰۰
دفتر نظارت شورای نگهبان	۴۴,۱۵۰,۷۷۰	۴۴,۱۵۰,۷۷۰
همایون عباس - روح الهی	.	۲۲,۵۲۷,۱۷۴
زیداله - فیروز	.	۳۳,۲۷۶,۸۳۶
علی - ظفررودباری	.	۵,۱۹۲,۸۳۳
سایر	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۷۳,۹۵۴
	۱۵۲,۵۵۰,۷۹۴	۳۶۸,۵۴۲,۳۵۱

حساب های دریافتنی تجاری تا تاریخ انتشار صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۷- سایر حساب های دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
وام کارکنان (حصة جاری)		ریال	۶,۵۷۸,۳۳۳	۱۴۵,۰۹۸,۸۸۸
بدهکاران منافعه ضایعات		ریال	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع مقتولی ایران کشش - نادر شیراسب	(۴۵,۱۳۵,۰۵۰)	.	۴۵,۱۳۵,۰۵۰	.
مهران مرسلی		۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۰,۰۰۰
روح اله بزرگمهر		.	.	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
رجائیان - عبدالرضا		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
رضا: کلستانی		.	.	۳۷,۵۴۸,۹۴۴
رضا فراهانچی		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شاهد بلبرینک		۳۹,۲۰۰,۰۱۲	۳۹,۲۰۰,۰۱۲	.
برندگان مزایده		۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کریت عمران		۳۴۳,۴۲۷,۷۹۶	۳۴۳,۴۲۷,۷۹۶	۳۴۳,۴۲۷,۷۹۶
سایر اقلام		۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۹۲,۹۰۶
	(۳,۸۵۴,۹۰۰)	۲۸,۹۳۵,۱۰۰	۲۸,۹۳۵,۱۰۰	۵۲۳,۵۷۰,۷۳۸
	(۴۸,۹۸۹,۹۵۰)	۱,۸۰۳,۱۲۱,۲۴۱	۱,۸۵۲,۱۱۱,۱۹۱	۱,۸۰۳,۱۲۱,۲۴۱

شرکت انتالران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

مانده حساب موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	مانده
ریال	ریال	ریال
		کالای ساخته شده :
۵,۴۸۳,۶۵۵,۴۱۷	۷,۰۵۶,۶۹۳,۵۵۰	بلوک
۱,۱۱۴,۸۰۷,۱۴۲	۱,۵۱۱,۲۵۹,۶۱۴	تیرچه
		کالای در جریان ساخت :
۸۲۸,۵۵۵,۴۰۹	۸۳۶,۰۹۸,۶۳۳	بلوک
۲۰۵,۵۱۲,۶۱۵	۱۳۴,۰۸۰,۱۲۷	تیرچه
۱,۴۴۲,۲۰۴,۸۶۲	۹۴۹,۹۷۲,۲۴۴	مواد اولیه
۳,۸۷۹,۰۸۱,۹۲۵	۳,۱۵۵,۷۹۹,۸۶۱	۸-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۹۵۳,۸۱۷,۳۷۰	۱۳,۶۴۳,۹۰۴,۰۲۹	
	(۳۳,۴۹۱,۰۴۲)	
	(۳۳,۴۹۱,۰۴۲)	
	۳,۱۸۹,۲۹۰,۹۰۳	
	۱۳,۶۷۷,۳۹۵,۰۷۱	

۸-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه بیمه شده است ، ضمن آنکه ماهیت مواد اولیه (خاک ، ماسه و سیمان و میلگرد) و همچنین کالای ساخته شده (بلوک و تیرچه) به گونه ای میباشد که نیاز به پوشش بیمه ای ندارد . ضمناً موجودیهای شرکت تماماً در تولیدات آتی ، فرآیند عملیات شرکت میباشد .

۸-۲- بهای تمام شده بلوک و تیرچه نسبت به قیمت فروش آنها فزونی داشته و در این خصوص ذخیره کاهش ارزش موجودی در حسابها منظور نشده است.

۹- سپرده ها و پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	مانده حساب پیش پرداخت ها متشکل از اقلام زیر می باشد :
ریال	ریال		سپرده ها
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		سپرده نقدی ضمانتنامه
			پیش پرداختها
۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰		تراشکاری هجرت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	مهندسی مشاورآتیه سازان
۴۵,۰۹۹,۴۴۰	۱,۴۶۳,۸۵۶		شرکت ملی نفت ایران - پخش فرآورده های نفتی ورامین
۵,۰۹۰,۰۹۲	۱,۳۳۹,۶۷۶		سایر
۱۵۰,۹۰۹,۵۳۲	۱۰۴,۶۹۱,۵۳۲		

۹-۱- مانده فوق ناشی از پیش پرداخت نقشه برداری و توپوگرافی از زمین های کارخانه جهت استفاده در دعاوی شرکت علیه کارخانه سفالران میباشد و تا تاریخ انتشار صورت های مالی تغییری نداشته است .

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- دارائی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاك انباشته دارائی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال					
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نقل وانتقالات وسایل تغییرات	دارائیهای فروخته شده	دارایی های اضافه شده طی	مانده ابتدای سال	یادداشت
۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱-۳ زمین
۱۰,۸۳۰,۳۵۷,۰۱۷	۹۴۱,۸۳۹,۴۹۱	۱,۱۴۰,۷۰۶,۵۹۳	۰	۱۴۱,۵۳۷,۵۲۶	۹۹۹,۱۷۹,۰۶۷	۲,۰۸۲,۵۳۶,۰۸۴	۰	۰	۰	۲,۰۸۲,۵۳۶,۰۸۴	۱-۴ ساختمان
۵۷,۷۷۹,۷۷۸	۴۸,۸۴۴,۸۵۸	۱۲۸,۸۳۴,۷۸۶	۰	۸,۹۳۴,۹۲۰	۱۱۹,۸۹۹,۸۶۶	۱۷۷,۶۷۹,۶۴۴	۰	۰	۰	۱۷۷,۶۷۹,۶۴۴	(آبرسانی - گاز) ماشین آلات وتجهیزات
۵۰,۹۳۸,۸۷۵,۷۹۱	۴,۱۳۰,۲۶۰,۱۷۸	۴,۱۷۷,۵۳۰,۸۱۶	(۳۹۲,۱۱۸,۳۶۷)	۵۰,۶۹۷۱,۶۷۴	۲,۹۶۲,۶۷۷,۴۰۹	۸,۳۰۷,۷۹۰,۹۹۴	۰	(۷۴۸,۷۶۲,۲۰۶)	۰	۹,۰۵۶,۵۵۳,۲۰۰	قالب ها
۲۱۶,۳۰۱,۲۶۲	۱۸۹,۶۴۱,۱۱۱	۱۸۴,۵۴۸,۲۶۷	۰	۲۶,۶۶۰,۱۵۱	۱۵۷,۸۸۸,۱۱۶	۳۷۴,۱۸۹,۳۷۸	۰	۰	۰	۳۷۴,۱۸۹,۳۷۸	وسایط نقلیه
۷۵,۲۳۵,۸۰۷	۴۴,۶۶۳,۹۱۴	۳۱۶,۰۶۴,۳۴۶	(۱۸۰,۷۷۰,۰۶۹)	۲۲,۹۲۲,۰۳۱	۴۷۲,۹۱۲,۳۸۴	۳۶۰,۷۳۸,۲۶۰	۰	(۱۸۸,۴۱۹,۹۳۱)	۰	۵۴۹,۱۴۸,۱۹۱	مخازن
۴,۹۷۱,۷۹۹	۲,۰۱۲,۴۲۸	۳۸,۳۷۸,۹۳۰	۰	۲,۹۵۹,۳۷۱	۲۵,۳۱۹,۵۵۹	۴۰,۳۹۱,۳۵۸	۰	۰	۰	۴۰,۳۹۱,۳۵۸	
۱۹۸,۳۴۹,۶۹۷	۱۶۲,۷۸۸,۶۲۶	۱۶۷,۱۵۱,۰۳۶	۰	۲۵,۴۶۱,۰۷۱	۱۳۱,۶۸۹,۹۶۵	۳۲۹,۹۳۹,۶۶۲	۰	۰	۰	۳۲۹,۹۳۹,۶۶۲	ابزار آلات فنی
۳۷۳,۳۱۷,۰۱۷	۲۶۹,۲۹۶,۷۴۹	۸۵۷,۷۳۵,۱۲۰	(۴,۲۶۶,۶۶۴)	۹۵,۴۸۶,۹۳۲	۷۶۶,۵۱۴,۸۵۲	۱,۱۲۷,۰۳۱,۸۶۹	۰	(۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۱۳۹,۸۳۱,۸۶۹	اثاثه وملزومات
۷۰۱,۴۶۷۶,۵۶۸	۵,۷۹۰,۹۲۵,۷۵۵	۷۰۱۰,۸۴۹,۸۹۴	(۳۷۷,۱۵۵,۰۰۰)	۸۴۰,۹۲۳,۶۷۶	۵,۵۲۸,۱۶۸,۲۵۱	۱۲,۸۰۱,۷۷۵,۶۴۹	۰	(۹۴۹,۹۸۲,۱۳۷)	۰	۱۳,۷۵۱,۷۵۷,۷۸۶	
۲,۶۵۰,۵۱۴,۵۰۰	۲,۶۵۰,۵۱۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۰,۵۱۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۰,۵۱۴,۵۰۰	۱-۵ پالت های خشک کن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارائی در جریان خرید و ساخت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۴,۸۲۸,۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۸۲۸,۲۸۱)	۰	۱۴,۸۲۸,۲۸۱	موجودی سرمایه ای نزد انبار
۲,۶۶۵,۳۴۲,۷۸۱	۲,۶۵۰,۵۱۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۰,۵۱۴,۵۰۰	۰	(۱۴,۸۲۸,۲۸۱)	۰	۲,۶۶۵,۳۴۲,۷۸۱	
۹,۷۷۰,۰۱۹,۳۴۹	۸,۴۴۱,۴۴۰,۲۵۵	۷,۰۱۰,۸۴۹,۸۹۴	(۳۷۷,۱۵۵,۰۰۰)	۸۴۰,۹۲۳,۶۷۶	۵,۵۲۸,۱۶۸,۲۵۱	۱۵,۴۵۲,۲۹۰,۱۴۹	۰	(۹۶۴,۸۱۰,۴۱۸)	۰	۱۶,۴۱۷,۱۰۰,۵۶۷	

۱-۱- اهم رویه های حسابداری در مورد دارائی های ثابت مشهود در یادداشت ۳-۲ همراه صورت های مالی افشاء گردیده است .

۲-۱- کلیه ساختمان های کارخانه به انضمام تاسیسات آنها ، ماشین آلات تولید، تیرچه سازی ،پالت های چوبی خشک کن ، ماشین آلات مولد برق شرکت در قبال خسارات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه به میزان ۱۵۶۹۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای بوده ، مصافاً ساختمان و اثاثه و لوازم اداری دفتر مرکزی فاقد پوشش بیمه ای می باشند، اما وسایط نقلیه شرکت از پوشش بیمه بدنه ونشخص ثالث برخوردار است .

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۳- زمین کارخانه طبق اسناد مالکیت بالغ بر ۲۱۴,۹۰۷/۵۰ مترمربع به شرح زیرتفکیک می گردد:

شماره ملک	مساحت - مترمربع
۱۸/۵۳	۱۳۸,۷۵۳
۴۱/۴۹	۷۵,۲۴۷
۵۷۹/۲/۵۳	۹۰۷,۵
	<u>۲۱۴,۹۰۷,۵۰</u>

- ۱-۳-۱- درخصوص تعریض خیابان اصلی فردیس - قرچک که درضلع غربی کارخانه واقع گردیده، براساس نامه شماره ۱۳۵۹۳ مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۰۶ شهرداری قرچک به متراژ ۳۰۷۷/۷۰ متر مربع از زمین کارخانه عقب نشینی شده است. ملک عقب نشینی شده از پلاک ثبتی ۱۸/۵۳ به مساحت کل ۱۳۸,۷۵۳ مترمربع می باشد.
- ۱-۳-۲- اقدامات لازم درخصوص ادعای شرکت ایتالران مربوط به تداخل زمین های معدن کارخانه با شرکت سفالران رای قلع و قمع به نفع شرکت ایتالران صادر و ظرف چند روز آینده با حضور نماینده دادگاه و نیروی انتظامی با هماهنگی انجام و تصرف به عمل خواهد آمد.
- ۱-۴- آپارتمان خریداری شده از بنیاد شهید انقلاب اسلامی تحت تصرف و بهره برداری توسط شرکت بوده و بنچاق محضری به اندازه ۶/۷ شش دانگ ملک به نام شرکت انتقال یافته و با پیگیری های انجام شده بر اساس رای دادگاه ۱/۷ به نام شرکت ایتالران از طریق ثبت اسناد سند بنام شرکت صادر گردید.

- ۱۰-۵- مبلغ ۲۶۵۰ میلیون ریال بابت بهای تمام شده تعداد ۱۵۱۶۷ عدد پالت موجود شرکت جهت طبقه بندی محصولات در واحد خشک کن کارخانه بوده است. براساس روش مورد عمل شرکت ارزش پالت های درجریان تولید که از رده خارج میشوند به حساب هزینه منظور میگردد.

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب سایردارایی ها درتاریخ ترازنامه ازاقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۹,۱۱۰,۰۰۰	۴۰۹,۱۱۰,۰۰۰	نرم افزار سیستم مکانیزه
۴۸,۷۰۵,۰۰۰	۴۸,۷۰۵,۰۰۰	ودیه تلفن و بی سیم
۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	حق انشعاب آب و گاز
۷,۷۷۰,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۰۰	سپرده نزد شرکت پخش نفت
۴۷۸,۷۰۱,۱۰۵	۴۷۸,۷۰۱,۱۰۵	
(۳۵۲,۶۷۸,۶۰۰)	(۳۸۵,۱۷۶,۶۵۴)	ذخیره استهلاک نرم افزار
<u>۱۲۶,۰۲۲,۵۰۵</u>	<u>۹۳,۵۲۴,۴۵۱</u>	

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۴۰۱,۶۶۸,۴۷۶	۲,۰۴۷,۳۳۸,۴۱۷
حسابهای پرداختنی	۱,۳۸۴,۵۸۲,۷۵۵	۱,۶۵۱,۳۰۰,۷۱۶
	<u>۱,۷۸۶,۲۵۱,۲۳۱</u>	<u>۳,۶۹۸,۶۳۹,۱۳۳</u>

۱۲-۱- کلیه مبلغ اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است .

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد.

حمل محصولات شرکت	۰	۸۵,۰۰۱,۹۰۴
حسن انجام کار پیمانکاران	۳۲۴,۱۶۰,۲۷۶	۲۳۷,۹۰۰,۸۷۰
شرکت تعاونی مصرف ایتالران	۶۳۸,۲۰۴,۰۰۰	۵۶۶,۰۷۹,۶۵۰
محمد حسین حیدرزاده	۳۳,۶۲۵,۰۶۰	۳۳,۶۲۵,۰۶۰
شرکت بیمه آسیا - حق بیمه درمان	۰	۱۸۸,۱۳۰,۹۱۱
سپرده مناقصه خرید خاک	۰	۴۴,۲۹۹,۲۰۰
تراشکاری هجرت	۱۰۳,۶۰۸,۳۱۸	۱۴۶,۲۷۵,۵۸۹
تراشکاری صنعت	۳۹,۸۲۳,۲۰۰	۳۹,۳۲۰,۰۰۰
رابط مفتول	۳۰,۱۳۳,۳۲۵	۹۸,۸۴۹,۷۰۰
بنگاه آهن ومصلح احمدی	۱۹۵,۰۲۸,۵۷۶	۲۱۱,۸۱۷,۸۳۲
حسین نیکبخت - خرید میلگرد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	<u>۱,۳۸۴,۵۸۲,۷۵۵</u>	<u>۱,۶۵۱,۳۰۰,۷۱۶</u>

۱۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی حدود مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تسویه شده است .

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

حقوق ومزایای کارکنان و مدیران شرکت	۳,۸۴۹,۳۴۱,۰۱۸	۷۹۰,۰۴۴,۲۳۹
سنوات پرداختنی کارکنان منصف شده	۲,۵۷۱,۷۱۳,۶۷۱	۸۰۹,۲۵۳,۴۵۰
وزارت اموراتصادی وداریی - مالیات های تکلیفی وحقوق	۱۶۲,۶۷۷,۱۴۷	۳۶,۲۲۷,۷۴۲
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۳,۴۸۱,۱۶۸,۰۴۵	۲,۲۳۰,۱۱۸,۰۰۹
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی وبدهی ۴٪ سختی کار	۱,۴۱۲,۲۹۴,۹۳۳	۱,۴۹۲,۵۲۴,۳۷۸
ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۴,۴۶۳,۲۳۴,۰۰۰	۱,۶۸۹,۸۷۵,۴۹۶
ذخیره هزینه حسابرسی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۲,۷۴۹,۹۴۲,۷۳۶	۲,۲۴۳,۴۵۷,۲۹۱
	<u>۱۸,۹۴۰,۳۷۱,۵۵۰</u>	<u>۹,۵۱۱,۵۰۰,۶۰۵</u>

۱۳-۱- حقوق ومزایای پرسنل شرکت بابت طلب ایشان در شهریور ماه ۱۳۹۴ بوده که در سال مالی بعد تسویه شده است .

۱۳-۲- مبلغ مذکور مانده طلب پرسنل بازنشسته شرکت میباشد که در سال مالی بعد تسویه و منصف شده اند .

۱۳-۳- مانده حساب مالیاتهای تکلیفی وحقوق تا قبل از موعد مقرر قانونی پرداخت گردیده است .

۱۳-۴- مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده طبق زمان مقرر قانونی پرداخت گردیده است .

۱۳-۵- ذخیره هزینه های پرداخت نشده شامل هزینه آب و برق، گاز، تلفن و ... می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نگردیده است .

۱۴- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان بابت فروش ، بارگیری وتخلیه محصولات شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود :

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	ریال	ریال
اشخاص حقیقی	۱,۱۱۴,۴۶۳,۲۵۷	۱,۸۸۸,۳۰۹,۸۳۱
اشخاص حقوقی	۱۲۱,۱۰۸,۶۰۸	۲۳۵,۶۸۳,۹۸۶
سپرده های مزایده	۶۴۷,۸۶۳,۷۵۰	۰
	<u>۱,۸۸۳,۴۳۵,۶۱۵</u>	<u>۲,۱۲۳,۹۹۳,۸۱۷</u>

۱۴-۱- توضیح اینکه در شرایط عادی و با توجه به روند تولید و فروش در سال مالی جاری ، شرکت حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز قادر به ایفای تعهدات خود از این

بابت خواهد بود .

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
سود سهام پرداختنی	ریال ۱,۲۶۱,۴۹۶,۶۰۲	ریال ۱,۲۶۲,۸۲۰,۳۵۲
	۱۶-۱	
	۱,۲۶۱,۴۹۶,۶۰۲	۱,۲۶۲,۸۲۰,۳۵۲

۱۶-۱ از مبلغ مذکور ۸۴۰ میلیون ریال مربوط به سالهای ۱۳۹۲ بوده و مابقی مربوط به سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۸ میباشد .
دلیل زیان دهی و کمبود نقدینگی امکان پرداخت کامل مطالبات سود سهام سهامداران فراهم نگردید

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	ریال ۴,۵۴۲,۴۶۴,۸۶۹
پرداخت شده طی سال مالی	ریال ۴,۸۸۳,۷۰۸,۵۲۸
ذخیره تامین شده طی سال مالی	(۱,۶۳۳,۴۳۹,۳۲۳)
مانده در پایان سال مالی	۸۳۰,۱۱۴,۵۵۲
	۴,۵۴۲,۴۶۴,۸۶۹
	۳,۷۳۹,۱۴۰,۰۹۸

۱۸- سرمایه

سهامداران عمده شرکت و درصد سهام هر یک در پایان سال مالی به شرح زیر میباشد .

تعداد	درصد
بنیاد مستضعفان و جانبازان انقلاب اسلامی	۴,۱۷۰,۲۴۰
شرکت نواندیشان اعتماد بنیان	۱,۹۲۷,۳۱۰
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان شرکت ایتالران	۱,۷۴۷,۴۹۴
صندوق بازنشستگی و پس انداز بانکها	۱,۵۰۱,۵۱۷
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۱,۷۹۳,۲۲۱
سایر سهامداران	۳,۸۶۰,۲۱۸
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰٪

سهام شرکت از تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ در فهرست نرخ های بورس درج گردیده و آخرین نرخ معامله سهام شرکت در بورس در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ از قرار هر سهم ۲,۶۹۴ ریال بوده است .

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در سنوات قبل و در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه طی سالیان گذشته ، مبلغ ۶۶۳ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

در سال جاری به علت زیان اندوخته قانونی لحاظ نگردیده است .

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- فروش و در آمد خدمات ارائه شده

فروش شرکت طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر تفکیک می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد	مقدار	
ریال			ریال			
۱,۳۶۶,۲۷۳,۷۰۰	۳.۶۵%	۲,۳۷۸,۹۶۰	۳۲۶,۷۸۸,۴۲۰	۲.۰۸%	۵۲۳,۸۸۵	بلوک سقفی (کیلوگرم)
۱۱,۳۴۰,۰۸۳,۸۴۵	۳۰.۲۹%	۱۵,۹۴۶,۲۹۷	۳,۷۵۶,۰۲۱,۹۷۵	۲۳.۸۷%	۵,۵۱۸,۷۴۲	آجر تیغه ای (کیلوگرم)
۱۵,۳۹۶,۱۷۸,۴۷۰	۴۱.۱۳%	۱۴,۹۲۸,۴۳۷	۸,۰۴۳,۳۳۹,۳۵۰	۵۱.۱۲%	۷,۵۸۵,۰۰۸	فوندولو (کیلوگرم)
۲۸,۱۰۲,۵۳۶,۰۱۵	۷۵.۰۷%	۳۳,۲۵۳,۶۹۴	۱۲,۱۲۶,۱۴۹,۷۴۵	۷۷.۰۷%	۱۳,۶۲۷,۶۳۵	جمع فروش بلوک
۸,۸۱۹,۴۰۷,۱۷۴	۲۳.۵۶%	۷۱,۹۱۸	۳,۵۹۷,۵۴۰,۴۱۸	۲۲.۸۷%	۳۰,۶۶۶	تیرچه پیش ساخته (متر طول)
۵۱۱,۲۹۱,۰۱۲	۱.۳۷%		۹,۹۶۵,۰۰۰	۰.۰۶%		حمل و تخلیه دریافتی
۳۷,۴۳۳,۲۳۴,۲۰۱	۱۰۰%		۱۵,۷۳۳,۶۵۵,۱۶۳	۱۰۰%		

۲۰-۱- شرکت هیچگونه مشتری عمده ای که حداقل ده درصد فروش شرکت را خریداری نماید نداشته است .

۲۰-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر میباشد :

درصد سود ناخالص				
به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-۴۶.۸۳%	(۵,۶۷۷,۵۹۱,۵۲۸)	۱۷,۸۰۳,۷۴۱,۲۷۳	۱۲,۱۲۶,۱۴۹,۷۴۵	محصولات سفالی
-۸۳.۹۹%	(۳,۰۲۱,۴۹۸,۸۸۵)	۶,۶۱۹,۰۳۹,۳۰۳	۳,۵۹۷,۵۴۰,۴۱۸	تیرچه

شرکت اینتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ - ریال				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ - ریال			
بلوک سفالی	تیرچه پیش ساخته	جمع	یادداشت	بلوک سفالی	تیرچه پیش ساخته	جمع	یادداشت
۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۱	۱,۱۴۵,۵۰۶,۱۴۰	۳,۰۴۴,۸۵۸,۹۹۱		۹۹۱,۵۵۴,۸۳۷	۴۵۰,۵۰۰,۰۱۸	۱,۴۴۲,۰۵۴,۸۵۵	
.	۴,۹۲۹,۲۰۱,۳۰۸	۴,۹۲۹,۲۰۱,۳۰۸		.	۲,۱۸۲,۷۱۸,۶۰۱	۲,۱۸۲,۷۱۸,۶۰۱	
۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۱	۶,۰۷۴,۷۰۷,۴۴۸	۷,۹۷۴,۰۶۰,۲۹۹		۹۹۱,۵۵۴,۸۳۷	۲,۶۳۲,۳۶۸,۶۱۹	۳,۶۲۴,۹۲۳,۴۵۶	
.	(۱۵۳,۶۱۱,۷۷۶)	(۱۵۳,۶۱۱,۷۷۶)		.	(۸۸,۳۷۸,۳۹۴)	(۸۸,۳۷۸,۳۹۴)	
(۹۹۱,۵۵۴,۸۳۷)	(۴۵۰,۵۰۰,۰۱۸)	(۱,۴۴۲,۰۵۴,۸۵۵)		(۶۰۸,۳۵۷,۶۴۹)	(۳۴۱,۲۱۴,۵۹۳)	(۹۴۹,۵۷۲,۲۴۲)	
۹,۰۷۷,۹۸۰,۱۴	۵,۴۷۰,۴۴۵,۶۵۴	۶,۳۷۸,۳۴۳,۶۶۸		۲۸۳,۱۹۷,۱۸۸	۲,۰۳۰,۷۷۵,۶۳۲	۲,۵۸۶,۹۷۲,۸۲۰	
۶,۳۸۲,۳۶۰,۵۱۶	۱,۱۴۷,۱۶۴,۰۱۹	۷,۵۲۹,۵۲۴,۵۳۵		۴,۱۸۲,۷۷۹,۴۷۴	۶۷۱,۵۳۵,۳۷۸	۴,۸۵۴,۳۱۴,۸۵۲	
۲۳,۱۵۲,۳۱۰,۹۲۹	۴,۹۹۸,۹۲۵,۸۴۳	۲۸,۱۵۱,۲۳۶,۷۷۲		۱۵,۰۰۶,۷۴۴,۳۵۱	۳,۸۸۰,۳۴۹,۸۹۴	۱۸,۸۸۷,۰۹۴,۲۴۵	
۳۰,۴۴۲,۴۶۹,۴۵۹	۱۱,۶۱۶,۵۳۵,۵۱۶	۴۲,۰۵۹,۰۰۴,۹۷۵		۱۹,۵۷۲,۷۲۱,۰۱۳	۶,۷۵۵,۶۶۰,۹۰۴	۲۶,۳۲۸,۳۸۱,۹۱۷	
(۲۶۰,۶۸۵,۰۱۷)	۲۶۰,۶۸۵,۰۱۷	.		(۱۸۸,۳۹۸,۳۸۳)	۱۸۸,۳۹۸,۳۸۳	.	
(۱۵۵,۳۱۵,۸۶۷)	۴۰۹,۵۷۸,۸۳۶	۲۵۴,۲۶۲,۹۶۹		(۷,۵۴۳,۲۲۴)	۷۱,۴۳۲,۴۸۸	۶۳,۸۸۹,۲۶۴	
۳۰,۰۲۶,۴۶۸,۵۷۵	۱۲,۲۸۶,۷۹۹,۳۶۹	۴۲,۳۱۳,۲۶۷,۹۴۴		۱۹,۳۷۶,۷۷۹,۴۰۶	۷,۰۱۵,۴۹۱,۷۷۵	۲۶,۳۹۲,۲۷۱,۱۸۱	
(۱,۳۹۹,۸۲۱,۶۷۶)	۱۶۹,۹۰۰,۰۲۲	(۱,۳۲۹,۹۲۱,۶۵۴)		(۱,۵۷۳,۰۳۸,۱۳۳)	(۳۹۶,۴۵۲,۴۷۲)	(۱,۹۶۹,۴۹۰,۶۰۵)	
۲۸,۶۲۶,۶۴۶,۸۹۹	۱۲,۴۵۶,۶۹۹,۳۹۱	۴۱,۰۸۳,۳۴۶,۲۹۰		۱۷,۸۰۳,۷۴۱,۳۷۳	۶,۶۱۹,۰۳۹,۳۰۳	۲۴,۴۲۲,۷۸۰,۵۷۶	

۱-۲۱- ظرفیت اسمی تولید و مقایسه آن با تولید واقعی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

تولید سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	تولید سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۳۹۰,۰۳۹,۹۵۴	۱۶,۴۸۱,۴۲۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم
۶۶,۰۶۶	۳۰,۰۴۸	۴۰۰,۰۰۰	متر

بلوک و فوندولو

تیرچه پیش ساخته

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید

دستمزد مستقیم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۹۷,۰۷۵,۷۱۲	۴,۵۷۱,۱۰۹,۲۲۷	۶,۱۷۶,۰۲۷,۷۲۴	۳,۸۱۶,۷۹۱,۰۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۷۵,۲۶۴,۳۴۲	۷۶۸,۵۹۷,۴۱۵	۱,۱۶۸,۰۰۷,۱۷۵	۶۴۱,۲۴۲,۸۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۰۱,۶۵۸,۵۳۸	۸۳۲,۸۲۳,۷۸۸	۱۸۵,۴۸۹,۶۳۶	۳۹۶,۲۸۰,۹۶۷	۲۱-۳-۱ مزایای پایان خدمت
.	۱,۵۲۸,۸۴۳,۹۸۴	.	.	هزینه کارکنان
.	۱۴۹,۵۳۶,۱۲۳	.	.	بیمه اشخاص
.	۲,۵۲۷,۲۸۸,۴۹۲	.	.	حق الزحمه ها
۸۶۳,۴۱۱,۴۸۸	۱۸۵,۱۶۳,۸۳۱	.	.	ملزومات مصرفی
۱,۱۷۸,۳۲۸,۱۸۷	۷۳۵,۲۹۷,۷۹۴	.	.	استهلاک
۳,۲۲۸,۶۶۸,۶۶۲	۱,۴۰۹,۸۰۱,۸۰۵	.	.	تعمیر و نگهداشت
۹,۲۷۴,۱۸۱,۹۴۶	۵,۵۴۶,۰۶۹,۰۸۷	.	.	۲۱-۳-۱ آب، برق و سوخت - تلفن
۲۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۲,۰۰۰	.	.	هزینه های خدماتی و حقوقی
۴۹۷,۲۸۸,۸۸۷	۳۷,۵۶۴,۹۰۷	.	.	حق بیمه اموال
۳۲۷,۸۷۷,۳۵۷	۲۵۲,۴۷۵,۰۰۰	.	.	اجاره ماشین آلات و سرویس کارکنان
۸۷,۲۴۸,۰۰۰	۶۶,۸۵۰,۰۰۰	.	.	هزینه بسیج
۲۸,۵۳۳,۶۵۳	۲۵۹,۵۲۰,۷۹۶	.	.	سایر اقلام
<u>۲۸,۱۵۱,۲۳۶,۷۷۲</u>	<u>۱۸,۸۸۷,۰۹۴,۲۴۹</u>	<u>۷,۵۲۹,۵۲۴,۵۳۵</u>	<u>۴,۸۵۴,۳۱۴,۸۵۲</u>	

۳-۲-۱- افزایش شدید در هزینه های آب، برق و گاز بدلیل افزایش هزینه حامل های انرژی و همچنین عدم پایداری سازمانهای مربوطه در مورد تخصیص یارانه متعلق به تولید، برخلاف وعده های پیشین، در سال حمایت از تولید داخلی می باشد. در نتیجه کلیه هزینه های مذکور تنها از طریق خود واحد اقتصادی تامین و پرداخت گردیده است.

۳-۲-۴- در سال مورد گزارش معادل ۲/۱۸۲ میلیون ریال مواد اولیه خریداری و تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک خریدار از هریک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
مفتول	حسین نیکبخت	۲۲۳,۸۶۵,۰۰۰	۱,۳۹۶,۳۲۹,۸۰۰
مفتول	آهن مفتول آریافلز	.	۲۶۳,۰۳۷,۰۰۰
مفتول	رباط مفتول	۳۹۴,۵۲۵,۴۹۵	۴۰۴,۵۱۶,۵۳۷
میلگرد	بنگاه احمدی	۱,۵۶۴,۳۲۸,۱۰۶	۱,۹۳۰,۵۹۸,۵۰۰
میلگرد	انبار احمدی	.	۵۲۹,۲۱۴,۵۰۰
میلگرد	محمودی	.	۲۴۵,۱۹۷,۵۰۰
	سایر	.	۱۶۰,۳۰۷,۴۷۱
		<u>۲,۱۸۲,۷۱۸,۶۰۱</u>	<u>۴,۹۲۹,۲۰۱,۳۰۸</u>

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۶۵,۱۹۵,۹۳۷	۲,۵۴۴,۲۳۳,۸۵۲	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۵۹,۹۲۲,۵۶۶	۲۲۹,۸۱۱,۲۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۱۵,۴۲۸,۳۹۱	۳۷۷,۷۹۶,۴۶۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۴۴۶,۱۳۵,۵۵۷	هزینه های کارکنان
۱,۲۳۵,۷۵۷,۰۰۰	۱,۱۰۸,۴۲۲,۸۶۸	۲۲-۱ حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره ای
۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱۰۴,۱۶۲,۰۰۰	اجاره محل و هزینه خدمات مشترک
۲۸۰,۶۵۹,۸۳۴	۱۸۶,۵۶۱,۶۵۱	هزینه تعمیر و نگهداری - اثاثه و وسائط نقلیه
۱۵۶,۹۳۸,۰۷۳	۱۲۷,۳۵۵,۶۰۳	استهلاک داراییهای ثابت
۳۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۲ هزینه های حسابرسی
۹۳,۰۷۸,۹۰۲	۸۸,۱۸۷,۹۲۳	هزینه تلفن و سوخت دفتر مرکزی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق الدرج سهام
۱۳۲,۳۰۲,۵۹۷	۶۳,۶۶۲,۵۱۷	ملزومات مصرفی
۲۲۴,۲۵۵,۷۶۸	۲۴,۷۷۶,۰۰۰	هزینه های تبلیغاتی فروش
۲۳۴,۴۴۶,۹۲۲	۱۰۶,۸۴۴,۰۵۰	عوارض دولتی و بیمه دارائیه و هزینه های حقوقی
۵۳۸,۷۵۴,۷۴۲	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	حمل و تخلیه
.	۷۶۵,۶۱۱,۶۱۰	حق الزحمه بارگیری بلوک
۹۹,۶۸۷,۷۵۱	۸۵,۹۵۸,۷۵۵	سایر اقلام
۷,۹۱۴,۱۶۷,۴۸۳	۶,۵۹۸,۶۲۰,۰۸۱	

۲۲-۱- هزینه های مذکور طی روال گذشته در سرفصل هزینه های حقوق و دستمزد طبقه بندی میشد ، ولیکن جهت ارائه تصویری مناسب ، هزینه های مذکور جداگانه طبقه بندی و افشاء شده است .

۲۲-۲- حق الزحمه حسابرسی شامل تتمه قراردادهای حسابرسی می باشد .

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۰۱,۰۱۰	۳,۳۰۱,۰۱۰	سود حاصل از سرمایه گذاری سهام
۵۸۴,۷۴۲,۷۶۷	۴۸۶,۹۰۱,۸۷۰	درآمد فروش ضایعات
۱۹,۱۶۸,۱۰۸	۳۵۶,۰۷۹,۸۶۳	سایر اقلام
۶۰۷,۹۱۱,۸۸۵	۸۴۶,۲۸۲,۷۴۳	

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۲۷۳,۳۹۹	۸,۷۲۶,۵۱۲	سود تضمین شده سپرده ها
۷۰۴,۲۸۱,۱۸۴	۶,۰۶۶,۱۱۲,۹۲۱	سود حاصل از فروش دارائیها
۰	۴۶۵,۶۵۰,۰۸۰	سود حاصل از فروش قطعات
<u>۷۲۳,۵۵۴,۵۸۳</u>	<u>۶,۵۴۰,۴۸۹,۵۱۳</u>	

۲۵- تعدیلات سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی بشرح ذیل می باشد .

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۳۳,۳۴۱,۰۳۷)	۰	پرداخت مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲۱,۶۷۷,۴۶۳)	(۱۱۸,۵۲۷,۴۳۰)	پرداخت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱
<u>(۴۵۵,۰۱۸,۵۰۰)</u>	<u>(۱۱۸,۵۲۷,۴۳۰)</u>	

۱-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای ، اصلاح ، طبقه بندی و ارائه مجدد شده و طی جداول ذیل ارائه گردیده است . به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

الف - اصلاح اشتباه دوره های قبل

مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (بعد از تجدید ارائه)	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (قبل از تجدید ارائه)	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۳۹,۱۵۲,۳۸۵	بستانکار	۱۰,۴۲۰,۶۲۴,۹۵۵	سود و زیان انباشته ابتدای سال
	بدهکار	(۱۱۸,۵۲۷,۴۳۰)	

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۰,۹۵۶,۳۶۷,۶۸۷)	(۱۴,۴۴۱,۴۶۲,۷۵۱)	سود عملیاتی
۱,۳۳۵,۳۹۷,۸۸۶	۸۷۳,۴۲۱,۷۳۰	هزینه استهلاک
(۳۴۱,۲۴۳,۶۵۹)	(۸۰۳,۳۲۴,۷۷۱)	(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۵۹,۴۴۰,۰۲۰	(۶۹۰,۰۸۶,۶۵۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۸۳,۲۰۳,۲۱۶	۴۶,۲۱۸,۰۰۰	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۱,۷۱۵,۸۸۴,۰۲۲	۴۵۴,۰۶۸,۲۱۲	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
۷,۱۲۸,۴۸۸,۹۱۵	۷,۴۷۱,۴۸۳,۰۴۳	(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۱۲۶,۱۰۰,۳۲۹)	(۲۴۰,۵۵۸,۲۰۲)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
.	(۱۱۸,۵۲۷,۴۳۰)	پرداخت مالیات تکلیفی و حقوق
(۴۰۱,۲۹۷,۶۱۶)	(۷,۴۴۸,۷۶۸,۸۲۸)	

۲۷- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

اسناد تضمینی واگذاری به دیگران به شرح زیر می باشد:

۱. سفته تضمینی به بانک ملی ایران شعبه سپند کد ۶۰۱ بابت استفاده از یارانه انرژی ناشی از اجرای قانون هدفمندی یارانه ها ۲,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲. چهار فقره سفته تضمینی به سازمان تامین اجتماعی شعبه قرچک ۴۶۲,۵۷۴,۰۱۶
۳. چک تضمینی به شرکت گاز ۲,۸۹۲,۷۴۶,۰۷۰

به جز موارد فوق شرکت هیچگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و هیچگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده ندارد.

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد مهمی که نیاز به تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته:

شرکت طی سال مالی مورد گزارش هیچ معامله ای با اشخاص وابسته (معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) نداشته است.

۳۰- زیان انباشته:

باتوجه به اینکه شرکت طی دو سال اخیر زیان های قابل ملاحظه ای ناشی از رکود اقتصادی و فعالیت های ساختمانی متحمل شده به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه حدود ۱۸۴۴۱ میلیون ریال گردیده است و بیش از سرمایه شرکت می باشد و جمع بدهیهای جاری نسبت به جمع داراییهای جاری مبلغ ۷۵۷۳ میلیون ریال افزایش یافته است (سرمایه در گردش منفی) شرکت نهایتاً پس از بررسی راهکارهای مختلف برای برون رفت از شمول ماده ۱۴۱ اقدامات زیر را انجام داده است.

۱. پیگیری طرح تغییر کاربری و ارزش افزایی زمین های کارخانه
۲. فروش دفتر مرکزی شرکت

Arkan System

Audit Firm

Iranian Association Of Certified Public Accountants (I.A.C.P.A)

Head office : 3 rd . Floor No .35 Shahid Hamid Sader St . Vali- e- aser Ave. Tehran , IRAN

Tel: 88804941 , 88804942 Fax : 88804940

Tabriz office :6 nd Floor ,No B , moshaveran build , chaykenar , IRAN

Tel/Fax : 04133341056

Mashhad office : 3 th Floor No .697 between Vakil Abad 29 and 31.Vakil Abad Blv.Mashhad , IRAN

Tel/Fax : 051 37653806